

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2010

aruandeaasta lõpp: 31.12.2010

ärinimi: Osaühing Heikmar

registrikood: 10214185

tänavatalu nimi, Martini talu

maja ja korteri number:

küla: Muratsi küla

vald: Kaarma vald

maakond: Saare maakond

postisihthnumber: 93825

telefon: +372 50-38933

e-posti aadress: margo@tt.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	5
Bilanss	5
Kasumiaruanne	6
Rahavoogude aruanne	7
Omakapitali muutuste aruanne	8
Raamatupidamise aastaaruande lisad	9
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	9
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 4 Materiaalne põhivara	11
Lisa 5 Võlad ja ettemaksed	11
Lisa 6 Osakapital	11
Lisa 7 Müügitulu	12
Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused	12
Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud	12
Lisa 10 Tööjõukulud	13
Lisa 11 Seotud osapooled	13

Tegevusaruanne

Sissejuhatus

OÜ Heikmar on ettevõtte, mis tegeleb peamiselt kinnisvara üürile andmise ja kasutatud sõidukite müügiga.

Tulud, kulud ja kasum

2010. aastal moodustas OÜ Heikmar müügitulu 499 777 krooni. Müügitulu moodustas erinevate teenuste müük. Müügitulule lisandusid muud äritulud summas 412 693 krooni.

OÜ Heikmar müügitulust moodustas 100% müük Eestisse.

OÜ Heikmar majandusaasta lõpptulemuseks kujunes kahjum summas 183 359 krooni.

Ostetud kaupadele, materjalidele ja teenustele kulus 135 713 krooni (2009 aastal 394 048 krooni), millest 67,8% (2009 aastal 89,8%) moodustasid kulutused kasutatud sõidukite ostmisel. Muid tegevuskulusid tehti 736 251 krooni (2009 aastal 624 343 krooni) eest. Ettevõtte 2010. aasta põhivarade kulum moodustas 6 556 krooni (2009 aastal 10 860 krooni).

Aruandeaastal maksti osanikule dividende summas 360 000 krooni ning sellelt tasuti tulumaksu 95 696 krooni.

Peamised finantssuhtarvud

	2010	2009
Müügitulu (kr)	499 777	655 905
Tulu kasv (%)	- 23,8%	- 66,9%
Brutokasumi määr (%)	- 16,0%	- 66,3%
Puhaskasum (kr)	- 183 359	- 158 266
Puhasrentaablus	- 36,7%	- 23,8%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja	5,9	9,0
ROA (%)	- 5,6%	- 4,8%
ROE (%)	- 7,2%	- 5,1%

Suhtarvude arvutamisel kasutatud valemid:

- Tulu kasv (%) = $(\text{müügitulu } 2010 - \text{müügitulu } 2009) / \text{müügitulu } 2009 * 100$
- Brutokasumimäär (%) = $\text{brutokasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Puhasrentaablus (%) = $\text{puhaskasum} / \text{müügitulu} * 100$
- Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades) = $\text{käibevara} / \text{lühiajalised kohustused}$
- ROA (%) = $\text{puhaskasum} / \text{varad kokku} * 100$
- ROE (%) = $\text{puhaskasum} / \text{omakapital kokku} * 100$

Investeeringud

Aruandeperioodil investeeringuid põhivarasse ei tehtud.

Personal

OÜ Heikmar keskmine töötajate arv majandusaastal oli 1 töötajat. 2010. aastal moodustasid ettevõtte tööjõukulud 81 tuhat krooni.

Ettevõtte juhatusele töötasusid makstud ei ole.

Eesmärgid järgmiseks majandusaastaks

OÜ Heikmar põhieesmärgiks järgmisel majandusaastal on firma turupositsiooni säilitamine ja kindlustamine olemasolevatel turgudel. Ettevõtte ootuste kohaselt suurendatakse 2011. aastal müüki.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Varad		
Käibevara		
Raha	862 185	1 280 846
Nõuded ja ettemaksed	147 775	171 461
Varud	64 268	156 273
Kokku käibevara	1 074 228	1 608 580
Põhivara		
Materiaalne põhivara	1 659 317	1 665 873
Kokku põhivara	1 659 317	1 665 873
Kokku varad	2 733 545	3 274 453
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	181 264	178 813
Kokku lühiajalised kohustused	181 264	178 813
Kokku kohustused	181 264	178 813
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	40 000	40 000
Kohustuslik reservkapital	4 000	4 000
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 691 640	3 209 906
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-183 359	-158 266
Kokku omakapital	2 552 281	3 095 640
Kokku kohustused ja omakapital	2 733 545	3 274 453

Kasumiaruanne

(kroonides)

	2010	2009
Müügitulu	499 777	655 905
Muud äritulud	412 693	289 302
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-135 713	-394 048
Mitmesugused tegevuskulud	-736 251	-624 343
Tööjõukulud	-81 088	-61 265
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-6 556	-10 860
Muud ärikulud	-32 763	0
Ärikasum (-kahjum)	-79 901	-145 309
Finantstulud ja -kulud	-7 762	-12 957
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-87 663	-158 266
Tulumaks	-95 696	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-183 359	-158 266

Rahavoogude aruanne

(kroonides)

	2010	2009
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-79 901	-145 309
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 556	10 860
Kokku korrigeerimised	6 556	10 860
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	23 686	-90 403
Varude muutus	92 005	449 365
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	2 451	112 347
Makstud intressid	-7 848	-12 991
Makstud ettevõtte tulumaks	-95 696	0
Kokku rahavood äritegevusest	-58 747	323 869
Rahavood investeerimistegevusest		
Laekunud intressid	86	60
Kokku rahavood investeerimistegevusest	86	60
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-360 000	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-360 000	0
Kokku rahavood	-418 661	323 929
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	1 280 846	956 943
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-418 661	323 929
Valuutakursside muutuste mõju	0	-26
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	862 185	1 280 846

Omakapitali muutuste aruanne

(kroonides)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2008	40 000	4 000	3 209 906	3 253 906
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-158 266	-158 266
31.12.2009	40 000	4 000	3 051 640	3 095 640
Aruandeperioodi kasum (kahjum)			-183 359	-183 359
Makstud dividendid			-360 000	-360 000
31.12.2010	40 000	4 000	2 508 281	2 552 281

Aruandeperioodil maksti omanikule dividende summas 360 000 krooni.

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ Heikmar 2010. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga, mis tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Raamatupidamise seadusega ning seda täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt väljaantavad juhendid.

OÜ Heikmar kasumiaruanne on koostatud Raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr 1 alusel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eesti kroonides.

Raha

Raha ning raha ekvivalentidena kajastatakse raha kassas ja pangas. Rahavoogude aruandes kajastatakse rahavoogusid äritegevusest kaudsel meetodil. Investeeringu- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Nõuded ja ettemaksed

Nõudeid ostjate vastu kajastatakse bilansis korrigeeritud soetusmaksumuses. Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud tõenäoliselt laekuvatest summadest lähtudes. Seejuures hinnatakse iga kliendi laekumata arveid eraldi, arvestades teadaolevat informatsiooni kliendi maksevõime kohta. Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded ettevõtte puuduvad.

Varud

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Varud võetakse arvele soetusmaksumusega, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastatavatest maksudest ja soetamisega seotud otsestest veokuludest. Varude arvestamisel kasutatakse FIFO-meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalse põhivara kajastamisel bilansis on selle soetusmaksumusest maha arvatud akumulieeritud kulum ja vara väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Olulisuse printsiibist lähtudes kajastatakse põhivarana need varaobjektid, mille soetusmaksumus ületab 5 000 krooni ja mille kasulik eluiga on üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema kasuliku elueaga varaobjektid kantakse kasutusse võtmisel kuluks ning nende üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Juhul, kui materiaalse põhivara objekt koosneb üksteisest eristatavatest olulistest komponentidest, millel on erinevad kasulikud eluead, võetakse need komponendid raamatupidamises arvele eraldi varaobjektidena, määrates neile eraldi amortisatsiooninormid vastavalt komponentide kasulikule elueale.

Ettevõtte kasutab materiaalse põhivara amortiseerimisel lineaarset meetodit.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 5000

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga

Rendid

Kapitalirendiks loetakse rendisuhet, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Ülejäänud rendilepinguid käsitletakse kasutusrendina.

Ettevõtte kui rentnik

Kapitalirendi alusel renditud vara kajastatakse bilansis vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas. Makstavad rendimaksud jagatakse finantskuluks ja kohustuse vähendamiseks. Finantskulud kajastatakse rendiperioodi jooksul.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Ettevõtte tulumaks

Vastavalt kehtivale seadusandlusele Eestis ettevõtete kasumit ei maksustata, mistõttu ei eksisteeri ka edasilükkunud tulumaksu nõudeid ega kohustusi. Kasumi asemel maksustatakse Eestis jaotamata kasumist väljamakstavaid dividende maksumääraga 21/79 netodividendina väljamakstud summalt. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Bilansipäeva seisuga väljamaksmata dividenditelt arvestatud tulumaksukohustust ja –kulu korrigeeritakse vastavalt uuel aruandeperioodil kehtivale tulumaksumäärale.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega, on ära toodud aastaaruande lisades.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seonduvad riskid ja hüved on läinud üle ostjale ning müügitulu ja tehinguga seotud kulutusi on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse lähtudes valmidusastme meetodist, teenuse osutamisest saadavad tulud ja kasum kajastatakse proportsionaalselt samades perioodides nagu teenuse osutamisega kaasnevad kulutused.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	147 775	125 047	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	0	46 124	3
Ettemaksed	0	290	
Kokku Nõuded ja ettemaksed	147 775	171 461	

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	
	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	1 199	46 124	
Üksikisiku tulumaks	1 053		1 075
Erisoodustuse tulumaks	0		1 063
Sotsiaalmaks	3 301		4 971
Kohustuslik kogumispension	200		100
Töötuskindlustusmaksed	420		420
Kokku Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	6 173	46 124	7 629

Lisa 4 Materiaalne põhivara

(kroonides)

					Kokku
	Ehitised			Masinad ja seadmed	
		Arvutid ja arvuti-süsteemid	Muud masinad ja seadmed		
31.12.2008					
Jääkmaksumus	1 659 317	7 503	9 913	17 416	1 676 733
Amortisatsioonikulu		-4 584	-6 276	-10 860	-10 860
31.12.2009					
Jääkmaksumus	1 659 317	2 919	3 637	6 556	1 665 873
Amortisatsioonikulu		-2 919	-3 637	-6 556	-6 556
31.12.2010					
Jääkmaksumus	1 659 317	0	0	0	1 659 317

Lisa 5 Võlad ja ettemaksed

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009	Lisa nr
Võlad tarnijatele	164 137	160 679	
Võlad töövõtjatele	10 954	10 505	
Maksuvõlad	6 173	7 629	3
Kokku võlad ja ettemaksed	181 264	178 813	

Lisa 6 Osakapital

(kroonides)

	31.12.2010	31.12.2009
Osakapital	40 000	40 000
Osade arv (tk)	8	8
Osade nimiväärtus		
OÜ Heikmar osade nominaalväärtus on 5 000 krooni.		

Põhikirja kohaselt on OÜ Heikmar miinimumkapital 40 000 krooni ja maksimumkapital 160 000 krooni.

Lisa 7 Müügitulu

(kroonides)

Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
	2010	2009
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	499 777	495 905
Soome	0	160 000
Kokku müük Euroopa Liidu riikidele	499 777	655 905
Kokku müügitulu	499 777	655 905
Müügitulu tegevusalade lõikes		
	2010	2009
Enda või renditud kinnisvara üürile andmine ja käitlus	219 000	290 000
Hoonehalduse abitegevused	96 674	103 567
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5t) müük	180 803	235 000
Transporditeenus	3 300	0
Külaliskorter		
Muu jaemüük väljaspool kauplusi, kioskeid ja turge	0	27 338
Kokku müügitulu	499 777	655 905

Lisa 8 Kaubad, toore, materjal ja teenused

(kroonides)

	2010	2009
Müügi eesmärgil ostetud kaubad	114 849	369 631
Müügi eesmärgil ostetud teenused	20 864	24 417
Kokku kaubad, toore, materjal ja teenused	135 713	394 048

Lisa 9 Mitmesugused tegevuskulud

(kroonides)

	2010	2009
Mitmesugused bürookulud	3 235	2 576
Lähetuskulud	5 140	3 157
Kommunaalmaksud	114 251	101 696
Telefon, andmeside, jooksev remont	467 313	299 561
Auto kasutusrent, sõidukikindlustus, autokulud	115 017	120 313
Reklaam, juriidilised kulud, panga- ja transporditeenus	20 694	28 538
Muud	10 601	68 502
Kokku mitmesugused tegevuskulud	736 251	624 343

Lisa 10 Tööjõukulud

(kroonides)

	2010	2009
Palgakulu	60 333	45 778
Sotsiaalmaksud	20 755	15 487
Kokku tööjõukulud	81 088	61 265
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	1	1

Lisa 11 Seotud osapooled

(kroonides)

Raamatupidamiskohustuslane ei ole tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestanud tasusid ja muid olulisi soodustusi.

Aruande digitaalallkirjad

Osaühing Heikmar (registrikood: 10214185) 01.01.2010 - 31.12.2010 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
MARGO JÄE	Juhatuse liige	29.06.2011

Kasumi jaotamise ettepanek

(kroonides)

	2010
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	2 691 640
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-183 359
Kokku	2 508 281

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EEK)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Enda või renditud kinnisvara üürileandmine ja käitus	68201	219000	43.82%	Jah
Sõiduautode ja väikebusside (täismassiga alla 3,5 t) müük	45111	180803	36.18%	Ei
Hoonehalduse abitegevused	81101	96674	19.34%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Margo Jäe	36712120026	Kuressaare linn, Saare maakond, Eesti	40000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 50-38933
E-posti aadress	margo@tt.ee